

Özmeram Rejser ApS

Vejlebrovej 80, st. th., 2635 Ishøj

CVR-nr. 25 76 72 33

**Årsrapport for perioden
1. juli 2021 til 30. juni 2022**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 20. december 2022

Rasim Avci
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning

1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

4

Ledelsesberetning

5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

6

Balance 30. juni

7

Egenkapitalopgørelse

9

Noter

10

Anvendt regnskabspraksis

12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for Özmeram Rejser ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ishøj, den 20. december 2022

Direktion

Rasim Avci

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Özmeram Rejser ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Özmeram Rejser ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 20. december 2022

Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Ramazan Turan
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32779

Selskabsoplysninger

Selskabet	Özmeram Rejser ApS Vejlebrovej 80, st. th. 2635 Ishøj
	CVR-nr.: 25 76 72 33
	Regnskabsperiode: 1. juli 2021 - 30. juni 2022
	Stiftet: 1. december 2000
	Hjemsted: Ishøj
Direktion	Rasim Avci
Revisor	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Poul Bundgaards Vej 1, 1. 2500 Valby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i salg af rejser.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021/22 udviser et overskud på kr. 4.151.655, og selskabets balance pr. 30. juni 2022 udviser en egenkapital på kr. 5.355.667.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		6.944.260	4.645.453
Personaleomkostninger	1	-1.584.712	-1.257.281
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		5.359.548	3.388.172
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-19.350	-38.700
Resultat før finansielle poster		5.340.198	3.349.472
Finansielle indtægter	2	50.423	42.481
Finansielle omkostninger	3	-47.127	-76.861
Resultat før skat		5.343.494	3.315.092
Skat af årets resultat	4	-1.191.839	-729.312
Årets resultat		4.151.655	2.585.780
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		5.950.000	2.000.000
Overført til/fra reserve udviklingsomkostninger		0	-30.186
Overført resultat		-1.798.345	615.966
		4.151.655	2.585.780

Balance 30. juni

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Aktiver			
Færdiggjorte udviklingsprojekter		0	19.350
Immaterielle anlægsaktiver	5	0	19.350
Anlægsaktiver i alt		0	19.350
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.105.178	7.859.226
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.766.442	1.104.498
Andre tilgodehavender		36.102	17.471
Tilgodehavender		4.907.722	8.981.195
Likvide beholdninger		3.146.180	286.926
Omsætningsaktiver i alt		8.053.902	9.268.121
Aktiver i alt		8.053.902	9.287.471

Balance 30. juni

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Passiver			
Selskabskapital		126.000	126.000
Reserve for udviklingsomkostninger		0	15.093
Overført resultat		-720.333	1.062.919
Foreslået udbytte for regnskabsåret		5.950.000	2.000.000
Egenkapital		5.355.667	3.204.012
Hensættelse til udskudt skat		0	4.257
Hensatte forpligtelser i alt		0	4.257
Selskabsskat		1.196.096	677.468
Langfristede gældsforpligtelser		1.196.096	677.468
Leverandører af varer og tjenesteydelser		486.285	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	952.554
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		195.340	4.166.000
Selskabsskat		677.468	0
Anden gæld		143.046	283.180
Kortfristede gældsforpligtelser		1.502.139	5.401.734
Gældsforpligtelser i alt		2.698.235	6.079.202
Passiver i alt		8.053.902	9.287.471
Eventualforpligtelser	6		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Reserve for udviklingsom- kostninger	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. juli	126.000	15.093	1.062.919	2.000.000	3.204.012
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-2.000.000	-2.000.000
Overførsler, reserver	0	-15.093	15.093	0	0
Årets resultat	0	0	-1.798.345	5.950.000	4.151.655
Egenkapital 30. juni	126.000	0	-720.333	5.950.000	5.355.667

Noter

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	1.571.932	1.214.963
Andre omkostninger til social sikring	12.780	11.360
Andre personaleomkostninger	0	30.958
	1.584.712	1.257.281
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	3	2
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	50.423	42.481
	50.423	42.481
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	36.637
Andre finansielle omkostninger	47.127	40.224
	47.127	76.861
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	1.196.096	677.468
Årets udskudte skat	-4.257	51.844
	1.191.839	729.312

Noter

5 Immaterielle anlægsaktiver

	Færdiggjorte udviklingsproje kter <hr/> kr.
Kostpris 1. juli	<hr/> 193.500
Kostpris 30. juni	<hr/> 193.500
Af- og nedskrivninger 1. juli	174.150
Årets afskrivninger	<hr/> 19.350
Af- og nedskrivninger 30. juni	<hr/> 193.500
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<hr/> 0 <hr/>

6 Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet bankgaranti for t.kr. 200 over for IATA.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet OZM Group Holding ApS (Administrationselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat, kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Özmeram Rejser ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af rejser, samt andre ydelser solgt til kunderne indregnes i resultatopgørelsen på tidspunkt for afrejse, hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter lejeindtægter, samt andre indtægter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder direkte og indirekte omkostninger der afholdes for at opnå nettoomsætningen, herunder andre omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter

Udviklingsprojekter, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.